

PROECUATIMAR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO:

- 1. Estado de situación financiera**
- 2. Estado de resultado integral**
- 3. Estado de cambios en el patrimonio**
- 4. Estado de flujos de efectivo**
- 5. Notas a los estados financieros**

PROECUATIMAR S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.1	11.002.35	23.668.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NETOS	4.2	49.590.98	56.761.10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.3	9.544.43	9.848.07
INVENTARIOS, NETOS	4.4	147.251.96	170.016.27
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4.5	2.161.80	1.772.35
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.6	6.285.89	1.391.16
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		225.837.41	263.456.95
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.7	14.893.58	21.557.90
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		161.29	161.29
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		15.054.87	21.719.19
TOTAL DEL ACTIVO		240.892.28	285.176.14
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	4.8	33.078.90	29.533.56
OBLIGACIONES CON INSTITUCION FINANCIERA		13.570.13	11.679.21
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	4.9	1.092.77	1.371.69
OBLIGACIONES CON EL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	4.10	5.747.57	5.454.35
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.11	19.677.16	30.782.11
TOTAL PASIVO CORRIENTE		73.166.53	78.820.92
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCION FINANCIERA		26.284.83	39.854.96
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		26.284.83	39.854.96
TOTAL DEL PASIVO		99.451.36	118.675.88

PATRIMONIO

CAPITAL		800.00	800.00
RESERVA LEGAL		857.07	857.07
APORTE DE ACCIONISTAS		113.699.00	113.699.00
RESULTADOS ACUMULADOS	4.12	51.144.19	48.332.72
RESULTADOS DEL EJERCICIO		.25.059.34	2.811.47
TOTAL PATRIMONIO		141.440.92	166.500.26
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		240.892.28	285.176.14

PROECUATIMAR S.A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES		409.126.14	409.204.39
DESCUENTOS Y REBAJAS		-88.510,90	-96.468.32
UTILIDAD VENTA ACTIVO FIJO		0.00	0.00
OTROS Ingresos		43.64	2.607.04
TOTAL INGRESOS		320.658.88	315.343.11
(-) COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS		204.719.50	193.182.53
UTILIDAD BRUTA		115.939.38	122.160.58
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES		35.450.46	27.156.67
APORTES (INCLUYE F.RESERVA)		6.815.88	5.815.82
BENEFICIOS A EMPLEADOS		5.662.81	4.364.79
OTROS GASTOS BENEFICIOS EMPLEADOS		3.896.60	4.152.75
BONIFICACION POR DESAHUCIO		0.00	965.00
COMISIONES		1.661.86	2.666.99
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		5.256.03	6.488.60
PROMOCIONES Y PUBLICIDAD		4.499.67	3.596.28
REPARACIONES		8.844.50	6.959.82
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		2.497.90	1.606.16
DEPRECIACIONES		6.664.32	6.034.46
POR DETERIORO		0.00	242.50
BAJA DE INVENTARIO		0.00	0.00
GASTOS GESTION		91.85	490.37
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		55.198.38	43.589.51
TOTAL GASTOS		140.998.72	114.129.72
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA		-25.059.34	8.030.86
GASTO DE PARTICIPACION LABORAL			1.204.63
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	4.12		4.014.76
RESERVA LEGAL			
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		-25.059.34	2.811.47

PROECUATIMAR S.A.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES (NIIF)

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
SALDO INICIAL AL 31 DE ENERO DEL 2019	800.00	113,699.00	857.07		48,902.79	- 570.07	2,811.47	166,500.26
Transferencia a Resultados Acum.					2,811.47		-2,811.47	-
Transferencia a Reserva Legal			-					-
Aporte futura Capitalizaciones								-
Otros cambios del Patrimonio								-
Resultado del Ejercicio 2019							25,059.34	
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	800.00	113,699.00	857.07		51,714.26	- 570.07	-25,059.34	141,440.92

PROECUATIMAR S.A.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES (NIIF)

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
SALDO INICIAL AL 31 DE ENERO DEL 2018	800.00	105,699.00	857.07		46.282.09	- 570.07	2.620.70	155.688.79
Transferencia a Resultados Acum.					2.620.70		-2.620.70	-
Transferencia a Reserva Legal			-					-
Aporte futura Capitalizaciones		8.0000.00						
Otros cambios del Patrimonio					-			-
Resultado del Ejercicio 2018							2.811.47	
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	800.00	113,699.00	857.07		48.902.79	- 570.07	2.811.47	166.500.26

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

	2019(A)	2018(B)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	86	(12.463,63)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950	(986,42)	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	327.448,00	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	327.448,00	F
Cobros procedentes de regalías, gastos, comisiones y otros ingresos de actividades operativas	95010102	-	F
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósito de intermediación o para arrendar	95010103	-	F
Cobros procedentes de premios y prestaciones, emulaciones y otros beneficios de planes de ahorro	95010104	-	F
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	F
Clases de pagos por actividades de operación	950201	(325.278,40)	
Pagos y provisiones por el suministro de bienes y servicios	95020101	(188.813,47)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para arrendar	95020102	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95020103	(15.342,58)	N
Pagos por prima y provisiones, emulaciones y otros beneficios derivados de los planes de ahorro	95020104	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95020105	(16.702,45)	N
Dividendos pagados	950102	-	M
Dividendos recibidos	950308	-	F
Intereses pagados	950309	(5.258,00)	N
Intereses recibidos	950308	-	F
Provisiones a las garantías pagadas	950107	-	N
Otros ingresos (salidas) de efectivo	950309	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9503	-	
Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otras empresas	950301	-	F
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otras empresas para tener el control	950302	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones en subsidiarias	950303	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950304	-	F
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950305	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en empresas conjuntas	950306	-	F
Otros pagos para adquirir participaciones en empresas conjuntas	950307	-	N
Impuestos procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950308	-	F
Asociaciones de propietarios, planta y equipo	950309	-	N
Impuestos procedentes de ventas de activos intangibles	950310	-	F
Compras de activos intangibles	950311	-	N
Impuestos procedentes de otros activos a largo plazo	950312	-	F
Compras de otros activos a largo plazo	950313	-	N
Impuestos procedentes de subvenciones del gobierno	950314	-	F
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950315	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos e intereses	950316	-	F
Pagos por compra de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuto financiera	950317	-	M
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuto financiera	950318	-	F
Dividendos recibidos	950319	-	F
Intereses recibidos	950320	-	F
Otros ingresos (salidas) de efectivo	950321	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9504	(11.476,01)	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950401	-	F
Financiamiento por emisión de títulos valores	950402	-	F
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950403	-	N
Emisión por préstamos a largo plazo	950404	-	F
Pagos de préstamos	950405	(11.476,01)	N
Pagos de dividendos por arrendamientos financieros	950406	-	N
Impuestos procedentes de subvenciones del gobierno	950407	-	F
Dividendos pagados	950408	-	N
Intereses recibidos	950409	-	F
Otros ingresos (salidas) de efectivo	950410	-	D
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9505	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950501	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9506	(12.407,03)	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9507	33.968,29	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9508	21.561,26	
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	86	(26.294,54)	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	87	3.741,31	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8701	6.461,31	D
Ajustes por gastos por deterioro (mejoras) por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	8702	5.148,91	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	8703	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	8704	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	8705	-	D
Ajuste por participaciones en controladas	8706	-	D
Ajuste por pagos recibidos en acciones	8707	-	D
Ajustes por garantías (pérdidas) en valor razonable	8708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	8709	-	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	8710	-	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	8711	(2.719,91)	D
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	88	17.027,61	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	8801	(6.288,11)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8802	(6.197,76)	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	8803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	8804	(11.764,41)	D
(Incremento) disminución en otros activos	8805	(289,61)	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	8806	3.869,73	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	8807	(1.773,66)	D
Incremento (disminución) en beneficios acumulados	8808	-	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	8809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	8810	(21.229,85)	D
Flujo de efectivo neto procedente de (utilizados en) actividades de operación	9509	(986,42)	

PROECUATIMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019, de la empresa PROECUATIMAR S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROECUATIMAR S.A. es una Sociedad Anónima, está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 30 de agosto del 2007. El domicilio de su sede social es en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, ubicada en la Av. JUAN TANCA MARENGO KM 1.5 C.C. DICENTRO OFICINA 24, el número de RUC es 0992533412001, su actividad principal es venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción, venta al por mayor y menor de productos para la navegación.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 800,00 dólares.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3.2 Período contable

Los presentes estados financieros de PROECUATIMAR S.A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2019, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2018.

3.3 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

3.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

3.5 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas y documentos por cobrar otorgados a clientes. Se registran al precio de la transacción.

3.6 Provisión para cuentas incobrables

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales

de la venta. Para tal efecto, la administración de la compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

3.7 Inventarios

Los inventarios están valorados al Costo o al Valor Neto Realizable, el menor. El valor Neto realizable es el precio de venta que la Administración estima en que se liquidarán los inventarios en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condiciones de venta y los gastos de comercialización y distribución. El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, excepto en el caso de las existencias por recibir, las cuales se presentan al costo específico de adquisición.

El deterioro a Valor Neto Realizable es calculado sobre la base de un análisis específico que se realiza cuando existen indicadores de deterioro de valor y es cargado a resultados en el ejercicio en el cual se lo determina.

3.8 Propiedades, muebles y equipos

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Edificio e instalaciones	30 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, cuando exista algún indicio para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo.

3.9 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son generalmente hasta 60 días.

3.10 Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de mercaderías (materiales de fijación para la construcción), en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos del IVA, rebaja y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de los productos al comprador y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho de disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.11 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente por pagar y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

La compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

3.12 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros PROECUATIMAR S.A. en el período en el cual los accionistas aprueban la distribución de dichos dividendos.

3.13 Utilidad neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2019	31/12/2018
Caja General	154.76	503.31
Caja Chica	200.00	175.45
Caja Fondos	50.00	50.00
Banco Produbanco	10.597.59	22.939.24
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11.002.35	23.668.00

4.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIAL

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	31/12/2019	31/12/2018
Cientes Procuatimar	51.765.02	58.554.15
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-2.174.04	-1.793.05
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	49.590.98	56.761.10

4.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Otras Cuentas por Cobrar	31/12/2019	31/12/2018
Depósito en garantía – arriendo.	3.050.00	250.00
Deudores Varios Locales	1.735.82	0.00
Deudores Varios Exterior	4,758.61	9.518.61
Total Otras Cuentas por Cobrar	9.544.43	9.768,61

4.4 INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Inventarios	31/12/2019	31/12/2018
Productos propios	135.748,17	160.991.31
Mercaderías en Transito	11.503.79	9.024.96
Total Inventarios	147.251.96	170.016.27

4.5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Inventarios	31/12/2019	31/12/2018
Seguro Pagado por anticipado	2.161.80	1.772.35
Otros Activos Corrientes	2.161.80	1.772.35

4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2019	31/12/2018
Retenciones en la fuente	4.626.23	1.391.16
IVA Retención Crédito Tributario	852.05	0.00
IVA en compras	807.61	0.00
Total Activos por Impuestos Corrientes	6.285.89	1.391.16

4.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	31/12/2019	31/12/2018
Vehículo	29.747.24	29.747.24
Equipos de Computación	2.145.00	2.145.00
Depreciación Acumulada Vehículo	-14.972.94	-9.023.58
Depreciación Acumulada Equipo Computación.	-2.025.72	-1.310.76
Total	14.893.58	21.557.90

4.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores Relacionados Locales	933.66	2.316.43
Proveedores No relacionados Locales	2.344,17	3.763.71
Proveedores No Relacionados del Exterior	29.795.07	23.453.42
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	33.072.90	29.533.56

4.9 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

OBLIGACIONES CON EL SRI	31/12/2019	31/12/2018
Retenciones en la fuente	164.08	119.09
Retenciones de IVA	6.85	42.00
Impuesto al Valor Agregado IVA	0.00	458.01
Impuesto Salida de Divisas	914.56	752.59
Impuesto a la renta	0.00	0.00
OBLIGACIONES CON EL SRI	1.085.49	1.371.68

4.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

OBLIGACIONES CON EL IEES Y BENEFICIOS SOCIALES	31/12/2019	31/12/2018
Provisión Décimo Tercer Sueldo	215.78	196.44
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	985.00	643.40
Provisión Vacaciones	3.987.36	2.787.72
IESS por pagar	559.43	509.17
IESS Fondo de Reserva por Pagar	0.00	112.99
Participación laboral	0.00	1.204.63
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5.747.57	5.454.35

4.11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Otras Ctas y Documentos por Pagar	31/12/2019	31/12/2018
Anticipos Recibidos de Clientes	19.642.63	30.102.60
Notas de Crédito Clientes	34.53	679.49
Liquidación de viaje por pagar	7.28	
Otras Ctas y Documentos por Pagar	19.685.44	30.782.11

4.13 RESULTADOS ACUMULADOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2019	31/12/2017
GANANCIAS ACUMULADAS	93.881.73	91.070.26
PERDIDAS ACUMULADAS	-42.167.47	-42.167.47
RESULTADOS ADOPCIÓN NIIF	-570.07	-570.07
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	51.144.19	48.332.72

4.12 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2016 al 2019.

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

	2019	2018
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	-25.059.34	8.030.86
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0.00	1.204.63
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	7.458.75	3.205.48
(-) DIVIDENDO EXENTOS		0.00
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDA TRIBUTARIA		2.507.93
PERDIDA GRAVABLE	17.600.59	0.00
UTILIDAD GRAVABLE	0.00	7.523.78
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	0.00	1.655.23
ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO 2019	209.48	3.387.78
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA EN EL PERIODO	3.025.59	2.868.59
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE AÑOS ANTERIORES	1.391.16	1.576.67
(-)ANTICIPO PAGADO	209.48	333.68
IMPUESTO POR RECUPERAR	4.626.23	1.391.16
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	0.00

El 21 de agosto del 2018, se publicó la "Ley Orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal en el Suplemento del Registro Oficial No. 309

- *Se elimina el saldo del anticipo a liquidarse en declaración del próximo año y se elimina devolución del anticipo mediante el tipo impositivo (TIE), contemplando la devolución del valor del anticipo que sobrepase al valor del Impuesto a la Renta causado para sociedades (eliminación impuesto único).*

El anticipo del impuesto a la renta calculado para el ejercicio económico 2019, cuyo valor fue de US\$209.48 dólares, por mantener pérdida en el ejercicio económico, se determino como crédito tributario.

5. EXPOSICION A LOS RIESGOS

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de crédito, liquidez y capital, la Administración revela que estos riesgos son bajos por estar debidamente controlados y en otros casos por no ser aplicable a la Compañía en su totalidad como se indica a continuación:

5.1 Riesgo de crédito.- La Compañía tiene un nivel de liquidez estable, sus operaciones le otorgan suficiente capacidad de financiación. La evaluación del riesgo de crédito y la capacidad de pago de nuestros clientes es continúa, y se realiza sobre la condición financiera específica de los mismos.

5.2 Riesgo de liquidez - La Compañía administra en forma adecuada su liquidez en proporción al nivel de sus operaciones realizadas. El riesgo de liquidez se gestiona, manteniendo reservas en efectivo depositadas en instituciones financieras de primer orden, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros

5.3 Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar un nivel apropiado de operaciones y su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda con proveedores y patrimonio.

6. SITUACION TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

7. CONTINGENTES

PROECUATIMAR S.A. la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2019 y 2018 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

8. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.


Ing. José Ricardo Peña Payro
Gerente General


CPA. Jiana Alava Nicola
Contadora.